



CUENTAS ANUALES
2023-2024
2023-2024
URTEKO KONTUAK

CUENTAS ANUALES 2023-2024

Para ofrecer la máxima transparencia a nuestros socios y socias y demás partes interesadas, las cuentas anuales del club se vienen elaborando desde el primer ejercicio siguiendo el Plan de Contabilidad de pequeñas y medianas empresas sin fines lucrativos, desde las cuentas del 2023-2024 con una memoria adaptada a la realidad del club para su mejor comprensión.

Las cuentas anuales comprenden el balance, la cuenta de resultados y la memoria. Estos tres documentos forman una unidad y muestran la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de las actividades de la entidad.

Las cuentas anuales del ejercicio 2023-2024 están formuladas por la Junta Directiva del club y se presentarán para su aprobación en la Asamblea General de 2024.

BALANCE

Balance al cierre del ejercicio 2023-2024.

ACTIVO	31/08/2024	31/08/2023
A) ACTIVO NO CORRIENTE	804,82 €	797,01 €
I. Inmovilizado intangible		
II. Bienes del Patrimonio Histórico		
III. Inmovilizado material	64,82 €	107,01 €
IV. Inversiones inmobiliarias		
V. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a largo plazo		
VI. Inversiones financieras a largo plazo	740,00 €	690,00 €
B) ACTIVO CORRIENTE	4.111,56 €	3.073,97 €
I. Existencias		
II. Usuarios y otros deudores de la actividad propia	5,00 €	0,00 €
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	679,00 €	160,00 €
IV. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a corto plazo		
V. Inversiones financieras a corto plazo	22,00 €	0,00 €
VI. Periodificaciones a corto plazo	108,86 €	0,00 €
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	3.296,70 €	2.913,97 €
TOTAL ACTIVO (A + B)	4.916,38 €	3.870,98 €

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	31/08/2024	31/08/2023
A) PATRIMONIO NETO	4.385,63 €	3.314,99 €
A-1) Fondos propios	4.385,63 €	3.314,99 €
I. Fondo social	3.314,99 €	1.410,54 €
1. Fondo social	3.314,99 €	1.410,54 €
2. (Fondo social no exigido)		
II. Reservas	0,00 €	0,00 €
III. Excedentes de ejercicios anteriores	0,00 €	0,00 €
IV. Excedente del ejercicio	1.070,64 €	1.904,45 €
A-2) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	0,00 €	0,00 €
B) PASIVO NO CORRIENTE	0,00 €	0,00 €
I. Provisiones a largo plazo		
II. Deudas a largo plazo	0,00 €	0,00 €
1. Deudas con entidades de crédito		
2. Acreedores por arrendamiento financiero		
3. Otras deudas a largo plazo	0,00 €	0,00 €
III. Deudas con entidades del grupo y asociadas a largo plazo		
V. Periodificaciones a largo plazo		
C) PASIVO CORRIENTE	530,75 €	555,99 €
I. Provisiones a corto plazo		
II. Deudas a corto plazo	0,00 €	121,50 €
1. Deudas con entidades de crédito		
2. Acreedores por arrendamiento financiero		
3. Otras deudas a corto plazo	0,00 €	121,50 €
III. Deudas con entidades del grupo y asociadas a corto plazo		
IV. Beneficiarios-Acreedores	515,75 €	434,14 €
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	0,00 €	0,35 €
1. Proveedores		
2. Otros acreedores	0,00 €	0,35 €
VI. Periodificaciones a corto plazo	15,00 €	0,00 €
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)	4.916,38 €	3.870,98 €

CUENTA DE RESULTADOS

Cuenta de resultados correspondiente al ejercicio terminado el 31 de agosto de 2024.

Cuenta de resultados financiera

	2023-2024	2022-2023
A) Excedente del ejercicio		
1. Ingresos de la actividad propia	26.028,72 €	21.906,88 €
a) Cuotas de asociados y afiliados	6.200,00 €	5.015,00 €
b) Aportaciones de usuarios	18.173,42 €	16.519,15 €
c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones	1.485,00 €	216,00 €
d) Subvenciones, donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio	170,30 €	156,73 €
e) Reintegro de ayudas y asignaciones		
2. Ventas y otros ingresos de la actividad mercantil		
3. Gastos por ayudas y otros	-515,75 €	-434,14 €
a) Ayudas monetarias	-515,75 €	-434,14 €
b) Ayudas no monetarias		
c) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno		
d) Reintegro de subvenciones, donaciones y legados		
4. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación		
5. Trabajos realizados por la entidad para su activo		
6. Aprovisionamientos		
7. Otros ingresos de la actividad		
8. Gastos de personal		
9. Otros gastos de la actividad	-24.430,18 €	-19.496,98 €
10. Amortización del inmovilizado	-42,19 €	-46,31 €
11. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados al excedente del ejercicio		
12. Exceso de provisiones		
13. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado		
Otros resultados	30,04 €	-25,00 €
A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13+Otros resultados)	1.070,64 €	1.904,45 €
14. Ingresos financieros	0,00 €	0,00 €
15. Gastos financieros		
16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros		
17. Diferencias de cambio		
18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		
A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (14+15+16+17+18)	0,00 €	0,00 €
A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)	1.070,64 €	1.904,45 €
19. Impuestos sobre beneficios		
A.4) Variación de patrimonio neto reconocida en el excedente del ejercicio (A.3 + 19)	1.070,64 €	1.904,45 €
B) Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto**.		
1. Subvenciones recibidas.		
2. Donaciones y legados recibidos.		
3. Otros ingresos y gastos.		
4. Efecto impositivo.		
B.1) Variación de patrimonio neto por ingresos y gastos reconocidos directamente en el patrimonio neto (1+2+3+4)	0,00 €	0,00 €
C) Reclasificaciones al excedente del ejercicio.		
1. Subvenciones recibidas.		
2. Donaciones y legados recibidos.		
3. Otros ingresos y gastos.		
4. Efecto impositivo.		
C.1) Variación de patrimonio neto por reclasificaciones al excedente del ejercicio (1+2+3+4)	0,00 €	0,00 €
D) Variaciones de patrimonio neto por ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto (B.1 + C.1)	0,00 €	0,00 €
E) Ajustes por cambios de criterio		
F) Ajustes por errores		
G) Variaciones en la dotación fundacional o fondo social		
H) Otras variaciones		
I) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO (A.4+D+E+F+G+H)	1.070,64 €	1.904,45 €

Cuenta de resultados analítica

	Presupuesto 2023-2024	Ejecutado 2023-2024
TOTAL GASTOS	28.650,00 €	24.716,68 €
FUNCIONAMIENTO	985,11 €	1.494,23 €
Web	200,00 €	182,54 €
Otros servicios web	300,00 €	251,64 €
Teléfono móvil	35,00 €	32,75 €
Terminal móvil	10,11 €	10,11 €
Apartado postal	85,00 €	82,00 €
Material de oficina, papelería	55,00 €	1,00 €
Correos y mensajería	30,00 €	4,10 €
Viajes	0,00 €	31,18 €
Gastos bancarios	250,00 €	213,17 €
Otros gastos de funcionamiento	20,00 €	
Trastero		685,74 €
ACTIVIDADES	9.889,81 €	6.921,55 €
Salidas	9.104,22 €	6.138,06 €
Concurso "mendizale del año"	200,00 €	229,40 €
Aniversario	74,30 €	74,30 €
Asamblea	100,00 €	45,90 €
Jornadas de planificación	411,29 €	428,89 €
Otras actividades	0,00 €	5,00 €
MATERIAL	782,08 €	336,01 €
Tienda de campaña	200,00 €	
Walkie-talkies	32,08 €	32,08 €
Libros y mapas	0,00 €	
Botiquín	50,00 €	6,99 €
Material de montaña	500,00 €	296,94 €
MERCHANDISING	1.320,00 €	1.980,16 €
Camisetas	1.320,00 €	1.580,16 €
Mochilas Federación		400,00 €
FEDERACIÓN	15.000,00 €	13.465,42 €
Licencias	15.000,00 €	13.465,42 €
APORTACIONES	673,00 €	515,75 €
2% cooperación	573,00 €	515,75 €
Otros donativos	0,00 €	
Plazas solidarias	100,00 €	
OTROS GASTOS	0,00 €	3,56 €
Gastos extraordinarios	0,00 €	3,56 €

	Presupuesto 2023-2024	Ejecutado 2023-2024
TOTAL INGRESOS	28.650,00 €	25.787,32 €
INGRESOS PROPIOS	5.880,00 €	7.410,00 €
Cuotas de socios	5.000,00 €	5.925,00 €
Venta de merchandising	880,00 €	1.335,00 €
Mochilas federación		150,00 €
ACTIVIDADES	7.520,00 €	4.708,00 €
Salidas	7.500,00 €	4.558,00 €
Cursos Goimendi Eskola	0,00 €	0,00 €
Préstamo de material	20,00 €	150,00 €
FEDERACIÓN	15.000,00 €	13.465,42 €
Licencias	15.000,00 €	13.465,42 €
SUBVENCIONES	250,00 €	167,30 €
FVM	250,00 €	167,30 €
OTROS INGRESOS	0,00 €	36,60 €
Donativos	0,00 €	3,00 €
Ingresos financieros	0,00 €	0,00 €
Ingresos extraordinarios	0,00 €	33,60 €

	Presupuesto	Ejecutado
INVERSIONES	0,00 €	0,00 €
Terminal móvil	0,00 €	0,00 €
Walkie-talkies	0,00 €	0,00 €

	Presupuesto 2023-2024	Ejecutado 2023-2024
RESULTADO EJERCICIO	0,00 €	1.070,64 €

	2023-2024
CUOTA DE SOCIO	25,00 €

SALIDAS	Gastos	Ingresos	Déficit
Salidas de día	703,88 €		-703,88 €
Berain	932,08 €	196,00 €	-736,08 €
Untzillatx	542,00 €	362,00 €	-180,00 €
Bisaurín	3.960,10 €	4.000,00 €	39,90 €
Total salidas	6.138,06 €	4.558,00 €	-1.580,06 €

MEMORIA

1. Actividad de la entidad

El club de montaña Aitzeder Mendi Taldea es una asociación constituida el 24 de septiembre de 2017 según lo establecido para clubes deportivos en la Ley 14/1998, de 11 de junio, del Deporte del País Vasco y el Decreto 163/2010, de 22 de junio, de clubes deportivos y agrupaciones deportivas. El club está inscrito en el Registro de Entidades Deportivas del Gobierno Vasco con el nº CD0006595.

Datos de identificación del club:

Número de identificación fiscal	G95897971
Domicilio social	c/ Ugalde 5, 8º A. 48012 Bilbao Bizkaia
Domicilio de correspondencia	Apartado Postal 15 48080
Teléfono	693 772 909
Sitio web	www.aitzedermt.org
Correo electrónico	info@aitzedermt.org

El club tiene como fin "el fomento y la práctica de la modalidad deportiva de montaña" según establece el artículo 1 de nuestros Estatutos. En desarrollo de tal fin, se organizan salidas de montaña y otras actividades. El detalle de todas las actividades organizadas por el club en este ejercicio se publicará en la memoria de actividades del club.

2. Bases de presentación de las cuentas anuales

Estas cuentas anuales reflejan la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados del club.

Estas cuentas anuales se han formulado por la Junta Directiva de la Asociación a partir de los registros contables del club y en aplicación del Real Decreto 1491/2011, de 24 de octubre, por el que se aprueban las normas de adaptación del Plan General de Contabilidad a las entidades sin fines lucrativos.

El objeto de las mismas es mostrar la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera del club al 31 de agosto de 2024 y de los resultados de sus actividades correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha.

Estas cuentas anuales se someterán a la aprobación de la Asamblea General el 9 de noviembre de 2024, estimándose que serán aprobadas sin ninguna modificación.

Las cuentas anuales se presentan en euros, que es la moneda funcional y de presentación del club.

Las presentes cuentas incluyen la comparativa con el ejercicio anterior sin que haya habido ningún cambio que impida la comparación de las cuentas anuales de los dos ejercicios.

3. Explicación de las principales partidas del balance

Inmovilizado material

El inventario del club lo comprenden los siguientes elementos:

Elemento	Fecha de adquisición	Valor a 31/08/2024
Walkie-talkie	13/05/2019	0,00 €
Walkie-talkie	13/05/2019	0,00 €
Walkie-talkie	27/10/2021	21,45 €
Walkie-talkie	27/10/2021	21,45 €
Teléfono móvil	27/10/2021	21,92 €
Total		64,82 €

El material de montaña del que dispone el club a través de compras o donaciones (tiendas de campaña, botas, raquetas, bastones...) no se amortizan por no tener carácter de inmovilizado y por lo tanto no se incluyen en el inventario.

Se establece el siguiente criterio para amortizar el inmovilizado:

Tipo de elemento	Amortización (años)
Walkie-talkies	5
Teléfono móvil	5

Inversiones financieras a largo plazo

Los 740,00 € son:

- 100,00 € una aportación al capital social de la cooperativa de consumo Somos Conexión a la que pertenece el club para la contratación del servicio de telefonía.
- 590,00 € una aportación al capital social de Fiare Banca Ética, una cooperativa de banca ética a la que pertenece el club para la prestación de los servicios bancarios.
- 50,00 € la fianza por el arrendamiento del trastero.

Usuarios/as y otros deudores de la actividad propia

Concepto	Importe
Saldo a 31/08/2023	0,00 €
Saldo a 31/08/2024	5,00 €

El saldo corresponde a un préstamo de material pendiente de cobrar.

Se ha aplicado una provisión para cuotas de socios y socias de dudoso cobro de 75,00 €.

Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar

El saldo corresponde a un anticipo a un proveedor (reserva del autobús para la salida de septiembre).

Inversiones financieras a corto plazo

Corresponde con saldos vivos con las personas voluntarias del club.

Periodificaciones a corto plazo

Aparecen tanto en el activo corriente como en el pasivo corriente correspondiendo a gastos de preparación de la salida de septiembre así como un primer ingreso correspondiente a esa misma salida.

Efectivo y otros activos líquidos equivalentes

Son los saldos en cajas y bancos totalmente disponibles.

Fondo social

El fondo social del club está compuesto por el excedente del ejercicio 2018-2019, la aplicación del resultado del ejercicio 2020-2021 y el excedente de los ejercicios 2021-2022 y 2022-2023.

Movimientos del fondo social	Importe
Dotación inicial	0,00 €
Excedente del ejercicio 2018-2019	271,93 €
Aplicación del resultado 2020-2021	307,34 €
Excedente del ejercicio 2021-2022	831,27 €
Excedente del ejercicio 2022-2023	1.904,45 €
Total	3.314,99 €

Excedente del ejercicio

El ejercicio se cierra con un superávit de 1.070,64 €, un margen mayor que el presupuestado debido a un crecimiento en el número de personas socias por encima del previsto.

La propuesta de aplicación contable del excedente correspondiente al ejercicio 2023-2024, formulada por la Junta Directiva, es la siguiente:

Base de reparto	Importe
Excedente del ejercicio	1.070,64 €
Total	1.070,64 €

Aplicación	Importe
A fondo social	1.070,64 €
Total	1.070,64 €

Beneficiarios-Acreedores

Concepto	Importe
Saldo a 31/08/2023	434,14 €
Saldo a 31/08/2024	515,75 €

El saldo inicial corresponde al 2% de los ingresos del ejercicio 2022-2023 para cooperación al desarrollo que fueron donados a RED SOS Refugiados Europa por acuerdo de la Asamblea General de 2023.

El saldo final corresponde únicamente al 2% de los ingresos del ejercicio 2023-2024 para cooperación al desarrollo y la entidad beneficiaria se decidirá en la próxima Asamblea General.

4. Situación fiscal

No aplica Impuesto de Sociedades ni ningún otro tributo. El club soporta el IVA como consumidor final.

5. Órgano de administración

La Junta Directiva fue nombrada en la Asamblea General de 2022 del 12 de noviembre de 2022, quedando constituida por:

Cargo	Socio
Presidencia	Ander Mijangos Rius
Vicepresidencia	Asier Mikel Mintegui Martínez
Secretaría	Cristina Elías Sola
Vocalía	Nagore Salgado Amo

Todos los miembros son voluntarios, sin cobrar remuneración alguna por sus cargos.

6. Participación en otras entidades

El club es miembro de las siguientes entidades:

	Condición	Desde
Somos Conexión Sociedad Cooperativa Catalana Limitada	Socio de la cooperativa	16/11/2017
Bizkaiko Mendizale Federazioa (BMF) Federación Vizcaína de Montaña	Miembro de la Federación	29/11/2017
Euskal Mendizale Federazioa (EMF) Federación Vasca de Montaña	Miembro de la Federación	29/11/2017
Federación Española de Deportes de Montaña y Escalada (FEDME)	Miembro de la Federación	28/12/2021